

股票代碼：1708

東碱股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市敦化南路二段99號23樓
電 話：(02)2704-7272

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～12
(四)重大會計政策之彙總說明	12～14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	15～29
(七)關係人交易	30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32～33
2.轉投資事業相關資訊	33～34
3.大陸投資資訊	34
(十四)部門資訊	34



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

東碱股份有限公司董事會 公鑒：

東碱股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃明宏



張嘉信



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇六年十一月七日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日合併資產負債表，未依一般公認審計準則查核

東城股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	106.9.30		105.12.31		105.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 784,105	7	627,585	7	770,460	7
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	3,024	-	-	-	303,830	3
1150 應收票據(附註六(三))	195,922	2	174,498	2	9,008	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	402,989	4	492,334	5	256,520	2
1210 其他應收款－關係人(附註六(三))	-	-	675	-	207,993	2
130X 存貨(附註六(四))	389,540	3	336,239	4	54,594	-
1476 其他金融資產－流動	20,196	-	16,187	-	44,138	-
1470 其他流動資產	124,552	1	74,638	1	1,646,543	14
流動資產合計	1,920,328	17	1,722,156	19	1,544,980	16
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	4,994	-	4,477	-	3,299,146	31
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	195,138	2	215,418	2	2,210,691	23
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	396,103	4	328,136	3	416,898	4
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	7,541,000	70	5,891,353	62	14,723	-
1780 無形資產	-	-	22,791	-	3,730,767	35
1840 遞延所得稅資產	2,153	-	2,153	-	5,377,310	49
1915 預付設備款(附註九)	736,835	7	1,338,151	14	-	-
1920 存出保證金	2,894	-	8,444	-	2,679,645	27
1995 其他非流動資產(附註八)	2,897	-	2,201	-	4,189,720	43
非流動資產合計	8,882,014	83	7,813,124	81	-	-
資產總計	\$ 10,802,342	100	9,535,280	100	\$ 10,802,342	100
負債及權益：						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(六)(七)及八)	2100				(37,731)	-
2322 一年內到期長期借款(附註六(六)(七)及八)	2322				(1,351)	-
2150 應付票據	2150				(39,082)	-
2170 應付帳款	2170				5,418,483	51
2200 其他應付款(附註六(十四))	2200				6,549	-
2230 本期所得稅負債	2230				5,425,032	51
2399 其他流動負債	2399				10,802,342	100
流動負債合計					9,535,280	100
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(六)(七)及八)	2540					
2570 遞延所得稅負債	2570					
2640 淨確定福利負債	2640					
非流動負債合計						
負債總計						
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十)(十一)(十六)(十七))：						
股本	3100					
資本公積	3200					
保留盈餘：						
法定盈餘公積	3310					
特別盈餘公積	3320					
未分配盈餘	3350					
其他權益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410					
備供出售金融資產未實現損益	3425					
歸屬於母公司業主之權益合計						
非控制權益	36XX					
權益總計						
負債及權益總計						

董事長：陳榮元

經理人：傅春生

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：朱經雲

~4~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東碱股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)(十三))	\$ 992,110	100	1,048,556	100	2,915,883	100	3,065,363	100
5111 營業成本(附註六(四)(六)(九)及七)	707,568	72	735,691	70	2,081,913	71	2,182,598	71
5900 營業毛利	284,542	28	312,865	30	833,970	29	882,765	29
6000 營業費用(附註六(六)(九)(十四)及七)：								
6100 推銷費用	81,009	8	82,611	8	248,292	9	244,576	8
6200 管理費用	60,896	6	59,251	6	173,645	6	173,603	6
6300 研究發展費用	-	-	2,107	-	-	-	4,403	-
營業費用合計	141,905	14	143,969	14	421,937	15	422,582	14
6900 營業淨利	142,637	14	168,896	16	412,033	14	460,183	15
7000 營業外收入及支出(附註六(二)(五)(十五)(十六))：								
7010 其他收入	24	-	199	-	603	-	813	-
7020 其他利益及損失	7,912	1	639	-	53,347	2	7,754	-
7050 財務成本	(26,848)	(3)	(15,528)	(1)	(70,291)	(2)	(41,729)	(1)
7375 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	18,020	2	(157)	-	52,790	1	(157)	-
營業外收入及支出合計	(892)	-	(14,847)	(1)	36,449	1	(33,319)	(1)
7900 稅前淨利	141,745	14	154,049	15	448,482	15	426,864	14
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	20,307	2	27,957	3	92,002	3	100,588	3
本期淨利	121,438	12	126,092	12	356,480	12	326,276	11
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(五)(十一)(十六))								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(14,633)	(1)	(88,705)	(9)	(180,250)	(6)	(135,524)	(5)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	646	-	(31)	-	517	-	(141)	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(62)	-	-	-	(825)	-	-	-
8399 與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(14,049)	(1)	(88,736)	(9)	(180,558)	(6)	(135,665)	(5)
8300 本期其他綜合損益	(14,049)	(1)	(88,736)	(9)	(180,558)	(6)	(135,665)	(5)
8500 本期綜合損益總額	\$ 107,389	11	37,356	3	175,922	6	190,611	6
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 121,082	12	110,653	11	355,613	12	298,614	10
8620 非控制權益	356	-	15,439	1	867	-	27,662	1
	\$ 121,438	12	126,092	12	356,480	12	326,276	11
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 107,033	11	22,380	2	175,055	6	163,312	5
8720 非控制權益	356	-	14,976	1	867	-	27,299	1
	\$ 107,389	11	37,356	3	175,922	6	190,611	6
每股盈餘(附註六(十二))：								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.60		0.55		1.77		1.48	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.60		0.54		1.76		1.47	

董事長：陳榮元



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：傅春生

~5~

會計主管：朱經雲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

東城股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目					非控制 權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	備供出售金 融資產未實 現(損)益	合計	歸屬於母 公司業主 權益總計				
				特別盈 餘公積	未分配 盈餘								
										合計			
民國一〇五年一月一日期初餘額	\$ 1,827,191	10,798	752,119	132,062	2,003,634	2,887,815	189,668	424	190,092	4,915,896	129,363	5,045,259	
盈餘指撥及分配：	-	-	45,272	-	(45,272)	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(91,360)	(91,360)	-	-	-	(91,360)	-	(91,360)	
普通股現金股利	91,360	-	-	-	(91,360)	(91,360)	-	-	-	-	-	-	
普通股股票股利	-	(2,025)	-	-	-	-	-	-	-	(2,025)	9,477	7,452	
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,374)	(41,374)	
子公司發放現金股利予非控制權益	-	68,421	-	-	-	-	-	-	-	68,421	77,945	146,366	
處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	298,614	298,614	-	-	-	298,614	27,662	326,276	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	(135,166)	(136)	(135,302)	(135,302)	(363)	(135,665)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	298,614	298,614	(135,166)	(136)	(135,302)	163,312	27,299	190,611	
本期綜合損益總額	-	-	-	132,062	2,074,256	3,003,709	54,502	288	54,790	5,054,244	202,710	5,256,954	
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 1,918,551	77,194	797,391	132,062	2,074,256	3,003,709	54,502	288	54,790	5,054,244	202,710	5,256,954	
民國一〇六年一月一日期初餘額	\$ 1,918,551	10,789	797,391	132,006	2,338,701	3,268,098	143,331	(1,855)	141,476	5,338,914	6,646	5,345,560	
盈餘指撥及分配：	-	-	57,213	-	(57,213)	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(95,928)	(95,928)	-	-	-	(95,928)	-	(95,928)	
普通股現金股利	95,928	-	-	-	(95,928)	(95,928)	-	-	-	-	-	-	
普通股股票股利	-	(1,066)	-	-	-	-	-	-	-	(1,066)	-	(1,066)	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(964)	(964)	
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	355,613	355,613	-	-	-	355,613	867	356,480	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	(181,062)	504	(180,558)	(180,558)	-	(180,558)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	355,613	355,613	(181,062)	504	(180,558)	175,055	867	175,922	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	355,613	355,613	-	-	-	175,055	867	175,922	
其他資本公積變動數	-	1,508	-	-	-	-	-	-	-	1,508	-	1,508	
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 2,014,479	11,231	854,604	132,006	2,445,245	3,431,855	(37,731)	(1,351)	(39,082)	5,418,483	6,549	5,425,032	

民國一〇五年一月一日期初餘額
盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 普通股現金股利
 普通股股票股利
 對子公司所有權權益變動
 子公司發放現金股利予非控制權益
 處分子公司股權價格與帳面價值差額
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
民國一〇五年九月三十日餘額

民國一〇六年一月一日期初餘額
盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 普通股現金股利
 普通股股票股利
 採用權益法認列之關聯企業之變動數
 子公司發放現金股利予非控制權益
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 其他資本公積變動數
民國一〇六年九月三十日餘額

榮元

董事長：陳榮元

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

傳春生

經理人：傅春生

經元

會計主管：朱經雲

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東碱股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 448,482	426,864
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	232,124	211,075
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	6,387	6,456
股份基礎給付酬勞成本	-	1,252
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	(52,790)	157
處分不動產、廠房及設備損失	5,676	7,971
不動產、廠房及設備轉列費用數	23,203	20,601
處分投資利益	(460)	(2,234)
處分採用權益法之投資利益	(59,324)	-
金融資產評價利益	(24)	(108)
利息收入	(470)	(643)
利息費用	70,291	41,729
股利收入	-	(161)
不影響現金流量之收益費損項目合計	224,613	286,095
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	(21,424)	14,234
應收帳款減少	82,958	1,313
其他應收款-關係人減少	675	-
存貨減少(增加)	(53,052)	36,047
其他金融資產-流動增加	(4,018)	(6,443)
其他流動資產減少(增加)	(49,914)	740
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(44,775)	45,891
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據減少	(4,261)	(10,342)
應付帳款減少	(25,486)	(71,243)
其他應付款減少	(1,206)	(14,102)
其他流動負債增加	1,505	9,337
淨確定福利負債減少	(2,428)	(2,295)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(31,876)	(88,645)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(76,651)	(42,754)
調整項目合計	147,962	243,341
營運產生之現金流入	596,444	670,205
收取之利息	470	631
收取之股利	25,124	161
支付之利息	(69,910)	(43,613)
支付之所得稅	(61,978)	(192,089)
營業活動之淨現金流入	490,150	435,295
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,000)	(5,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	5,108
處分備供出售金融資產價款	-	8,849
處分以成本衡量之金融資產價款	460	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	12,504	4,964
取得採用權益法之投資	-	(25,000)
處分採用權益法之投資價款	70,251	-
取得不動產、廠房及設備	(1,609,974)	(836,263)
處分不動產、廠房及設備價款	2,134	3,900
存出保證金減少	5,550	70
其他非流動資產增加	(696)	(916)
投資活動之淨現金流出	(1,522,771)	(844,288)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	85,585	178,092
舉借長期借款	1,466,218	588,742
償還長期借款	(203,966)	(267,048)
發放現金股利	(95,928)	(91,360)
員工執行認股權	-	6,200
子公司分配現金股利予非控制權益	(964)	(41,374)
處分子公司股權價款(未喪失控制力)	-	146,366
收回以前年度現金股利	1,508	-
籌資活動之淨現金流入	1,252,453	519,618
匯率變動對現金及約當現金之影響	(63,312)	(54,360)
本期現金及約當現金增加數	156,520	56,265
期初現金及約當現金餘額	627,585	660,663
期末現金及約當現金餘額	\$ 784,105	716,928

董事長：陳榮元



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：傅春生



會計主管：朱經雲



民國一〇六年及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東碱股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

東碱股份有限公司(以下簡稱本公司)係於民國四十六年三月二日依中華民國公司法組成。本公司原名東南碱業股份有限公司，於民國九十年五月十六日變更公司名稱為東碱股份有限公司。本公司及子公司(以下合稱為合併公司)之業務性質主要係經營純碱、小蘇打、硫酸鉀、鹽酸、氯化鈣及各項副產品之製造及買賣業務、船舶之經營及出租及普通汽車貨運等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年十一月七日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

適用上述新認可之國際財務報導準則未對合併財務季報告造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具(及其衍生工具)；應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。

合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為備供出售金融資產之公允價值及以成本衡量之金融資產帳面價值分別為4,994千元及195,138千元，合併公司尚未決定初始採用國際財務報導準則第九號時係將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。若因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

針對產品之銷售，現行係依各別交易條件，於風險移轉之時點認列收入，於該時點相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。惟依國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時予以認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除附註三(一)及下列(三)員工福利及(四)所得稅所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
本公司	Sesoda Steamship Corporation(以下簡稱SSC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	東典貿易股份有限公司(以下簡稱東典貿易公司)	一般貿易及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	東典光電科技股份有限公司(以下簡稱東典光電公司)	光學儀器製造及產品設計	(註1)	(註1)	42.13 % (註2)
本公司	東允餐飲股份有限公司(以下簡稱東允餐飲公司)	食品什貨批發業 飲料店業及餐館業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	東化科技股份有限公司(以下簡稱東化公司)	電子零組件製造業、資料儲存媒體製造複製業及一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司及SSC	Sesoda Investment (BVI) Ltd.(以下簡稱SIL)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SS Marine Holding Corporation (以下簡稱SSMHC)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	Southeast Shipping Corp.(以下簡稱SESC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	Southeast Marine Globe Corporation (以下簡稱SMGC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	Southeast Marine Transport Corporation(以下簡稱SMTC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Harmony Corporation(以下簡稱SEHC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Bulker Corporation(以下簡稱SEBC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Apex Corporation (以下簡稱SEAC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Marine Corporation (以下簡稱SEMC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Carrier Corporation (以下簡稱SECC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Evermore Corporation (以下簡稱SEEC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Fortune Corporation (以下簡稱SEFC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Royal Corporation (以下簡稱SERC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Delta Corporation (以下簡稱SEDC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Victory Corporation (以下簡稱SEVC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Glory Corporation (以下簡稱SEGC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
SSC	SE Peace Corporation (以下簡稱SEPC)	船舶之經營及出 租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSMHC	SE Jasmine Corporation (以下簡稱 SEJC)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %
東典貿 易公司	載豐汽車貨運股份有限公司(以下簡稱載 豐貨運公司)	普通汽車貨運業 務	75.00 %	75.00 %	75.00 %
東典光 電公司	East-Tender International Holding Limited (以下簡稱EIH)	控股公司	(註1)	(註1)	100.00 %
EIH	Huan Yu Holdings Limited (以下簡稱 HYH)	控股公司	(註1)	(註1)	100.00 %

(註1)自民國一〇五年十一月二十三日起，因東典光電公司股東臨時會改選董事後，對該公司已喪失控制力，是以將東典光電公司及其子公司自合併個體排除，列入採用權益法之投資。

(註2)雖本公司對東典光電公司持股未達50%，惟具主導其財務及營運政策之權力，故仍對其具有控制能力將其列入合併個體予以合併。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響，實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
零用金	\$ 30,499	29,530	26,220
銀行存款	86,810	135,892	151,617
外幣存款	655,512	450,894	440,687
定期存款	-	-	87,140
附買回債券	11,284	11,269	11,264
現金及約當現金	<u>\$ 784,105</u>	<u>627,585</u>	<u>716,928</u>

(二)金融資產

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
透過損益按公允價值衡量金融資產－ 流動：			
開放式基金	\$ <u>3,024</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
備供出售金融資產－非流動：			
上櫃股票－鑫創科技公司	\$ 4,994	4,477	6,639
－統新光訊公司	-	-	72
合 計	<u>\$ 4,994</u>	<u>4,477</u>	<u>6,711</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：			
股票投資－普實創業投資公司	\$ 1,979	9,420	9,420
－普訊創業投資公司	816	5,878	5,878
－河北歐克精細化工公司	118,246	126,023	122,545
－Gilitek Corp.	-	-	31,360
－青島碱業鉀肥科技有限公司	74,097	74,097	74,097
合 計	<u>\$ 195,138</u>	<u>215,418</u>	<u>243,300</u>

按公允價值衡量認列於損益之金額，請詳附註六(十五)。

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司以成本衡量之金融資產－股票投資，係因該等公司股票無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日，普實創業投資公司及普訊創業投資公司辦理減資退回股款，按原始投資金額退還股款分別計12,504千元及4,964千元。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇六年一月一日至九月三十日因以前年度已全數提列減損損失之C-WILL公司匯回款項460千元，故全數認列為其他利益及損失一處分投資利益項下。

民國一〇五年一月一日至九月三十日出售鑫創科技公司持股，淨售價8,849千元，出售利益計2,234千元，認列為其他利益及損失一處分投資利益項下。

(三)應收款項

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收票據	\$ 195,922	174,498	122,826
應收帳款	428,029	521,254	556,516
減：備抵減損損失	(18,653)	(18,653)	(19,063)
備抵銷貨折讓	(6,387)	(10,267)	(6,456)
小 計	402,989	492,334	530,997
其他應收款－關係人	-	675	-
淨 額	\$ 598,911	667,507	653,823

合併公司應收款項均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
逾期30天以下	\$ 13,115	25,083	54,714
逾期31～120天	-	8,274	7,639
逾期121天～1年	-	-	236
	\$ 13,115	33,357	62,589

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之應收款項備抵減損損失變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額(即9月30日餘額)	\$ -	18,653	18,653
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額(即9月30日餘額)	\$ -	19,063	19,063

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之備抵銷貨折讓變動表如下：

	106年 1月至9月	105年 1月至9月
1月1日餘額	\$ 10,267	6,816
加：本期提列	6,387	6,456
減：本期沖銷	(10,267)	(6,816)
9月30日餘額	<u>\$ 6,387</u>	<u>6,456</u>

(四)存 貨

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
外購成品	\$ 104,836	107,861	134,832
製成品	40,177	36,199	51,293
在製品	-	-	13,147
原料	226,655	175,065	263,117
燃料	4,936	3,939	2,641
物料	12,936	13,175	12,941
	<u>\$ 389,540</u>	<u>336,239</u>	<u>477,971</u>

合併公司之存貨均未提供作質押擔保之情形。

除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，其他直接列入營業成本之項目如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
存貨跌價損失(市價回升利益)	\$ -	1,366	-	(1,829)

(五)採用權益法之投資

峰高公司於民國一〇六年第二季辦理現金增資，合併公司因未參與該增資案，致持股比例下降為25.00%。

合併公司於民國一〇五年八月以每股10元購入峰高公司普通股2,500,000股，總金額為25,000千元，持股比例為28.41%，因而取得該公司之重大影響力。

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 396,103</u>	<u>328,136</u>	<u>24,843</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
歸屬於本公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利 \$	18,020	(157)	52,790	(157)
其他綜合損益	(62)	-	(825)	-
綜合損益總額	<u>\$ 17,958</u>	<u>(157)</u>	<u>51,965</u>	<u>(157)</u>

合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保情事。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	航 運 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
成本：									
民國106年1月1日餘額 \$	1,194,447	668,115	1,113,272	36,074	6,069,129	18,461	129,585	89,220	9,318,303
增 添	-	-	-	4,726	2,118,496	476	38,307	49,285	2,211,290
重 分 類	-	(16,902)	72,879	-	-	-	(27,354)	(81,905)	(53,282)
處 分	-	-	(1,136)	-	-	(6,414)	(2,162)	-	(9,712)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(393,921)	-	(240)	-	(394,161)
民國106年9月30日餘額 \$	<u>1,194,447</u>	<u>651,213</u>	<u>1,185,015</u>	<u>40,800</u>	<u>7,793,704</u>	<u>12,523</u>	<u>138,136</u>	<u>56,600</u>	<u>11,072,438</u>
民國105年1月1日餘額 \$	1,191,049	632,717	1,515,827	24,315	5,384,927	52,022	136,780	39,994	8,977,631
增 添	3,398	1,840	2,331	3,800	794,725	23,766	59,555	64,962	954,377
重 分 類	-	3,229	44,419	-	-	-	(40,481)	(26,903)	(19,736)
處 分	-	-	-	(2,457)	(13,415)	(17,606)	(6,740)	-	(40,218)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(266,895)	-	(108)	-	(267,003)
民國105年9月30日餘額 \$	<u>1,194,447</u>	<u>637,786</u>	<u>1,562,577</u>	<u>25,658</u>	<u>5,899,342</u>	<u>58,182</u>	<u>149,006</u>	<u>78,053</u>	<u>9,605,051</u>
累計折舊及減損損失：									
民國106年1月1日餘額 \$	-	422,741	903,130	19,705	2,009,905	2,176	69,293	-	3,426,950
折 舊	-	10,477	36,746	3,338	175,423	1,526	4,614	-	232,124
處 分	-	-	(1,136)	-	-	(713)	(53)	-	(1,902)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(125,630)	-	(104)	-	(125,734)
民國106年9月30日餘額 \$	<u>-</u>	<u>433,218</u>	<u>938,740</u>	<u>23,043</u>	<u>2,059,698</u>	<u>2,989</u>	<u>73,750</u>	<u>-</u>	<u>3,531,438</u>
民國105年1月1日餘額 \$	-	407,448	1,242,102	17,879	1,687,817	49,648	84,871	-	3,489,765
折 舊	-	11,533	48,200	1,507	141,918	2,569	5,348	-	211,075
處 分	-	-	-	(512)	(13,203)	(10,214)	(4,418)	-	(28,347)
重分類	-	-	(54)	-	-	131	(131)	-	(54)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(79,821)	-	(53)	-	(79,874)
民國105年9月30日餘額 \$	<u>-</u>	<u>418,981</u>	<u>1,290,248</u>	<u>18,874</u>	<u>1,736,711</u>	<u>42,134</u>	<u>85,617</u>	<u>-</u>	<u>3,592,565</u>
帳面價值：									
民國106年1月1日	\$ 1,194,447	245,374	210,142	16,369	4,059,224	16,285	60,292	89,220	5,891,353
民國106年9月30日	\$ 1,194,447	217,995	246,275	17,757	5,734,006	9,534	64,386	56,600	7,541,000
民國105年1月1日	\$ 1,191,049	225,269	273,725	6,436	3,697,110	2,374	51,909	39,994	5,487,866
民國105年9月30日	\$ 1,194,447	218,805	272,329	6,784	4,162,631	16,048	63,389	78,053	6,012,486

1.減損損失

變動如下：

	106年 1月至9月	105年 1月至9月
期初餘額	\$ 496,087	358,915
減：匯率變動影響數	(30,126)	(23,675)
轉列累計折舊	(21,233)	(14,456)
期末餘額	<u>\$ 444,728</u>	<u>320,784</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.擔 保

長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

3.利息資本化請詳附註六(十五)。

(七)短期及長期借款

1.短期借款

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
擔保銀行借款	\$ 50,000	129,000	192,587
無擔保銀行借款	720,460	555,875	465,880
	<u>\$ 770,460</u>	<u>684,875</u>	<u>658,467</u>
利率區間	<u>1.02%~2.58%</u>	<u>1.05%~2.58%</u>	<u>1.05%~2.12%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
銀行抵押借款	\$ 3,602,976	2,499,491	2,500,721
減：一年內到期部分	303,830	288,800	280,831
	<u>\$ 3,299,146</u>	<u>2,210,691</u>	<u>2,219,890</u>
到期年度	<u>106-116</u>	<u>106-115</u>	<u>105-115</u>
利率區間	<u>2.18%~2.82%</u>	<u>1.43%~2.80%</u>	<u>1.43%~2.45%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用及成本之明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
營業成本	\$ 487	589	1,451	1,772
營業費用	55	110	175	325
合 計	<u>\$ 542</u>	<u>699</u>	<u>1,626</u>	<u>2,097</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
營業成本	\$ 460	919	1,395	2,808
營業費用	553	851	1,619	2,145
合 計	<u>\$ 1,013</u>	<u>1,770</u>	<u>3,014</u>	<u>4,953</u>

3.合併公司認列退職金明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
營業成本	\$ 926	261	926	682
營業費用	543	2,514	1,608	2,655
合 計	<u>\$ 1,469</u>	<u>2,775</u>	<u>2,534</u>	<u>3,337</u>

(十)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 20,307	27,957	92,629	99,916
調整前之當期所得稅	-	-	(627)	672
	<u>\$ 20,307</u>	<u>27,957</u>	<u>92,002</u>	<u>100,588</u>

本公司營利事業所得稅結算申報稽徵機關已核定至民國一〇四年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,209	1,209	1,209
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	2,444,036	2,337,492	2,073,047
	<u>\$ 2,445,245</u>	<u>2,338,701</u>	<u>2,074,256</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 456,134</u>	<u>478,526</u>	<u>404,356</u>

	105年度(實際)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>21.49%</u>	<u>22.79%</u>

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

1.普通股

本公司民國一〇六年五月十一日之股東常會決議以股東紅利95,928千元轉增資，共計發行新股9,593千股。此項增資案業經金管會核准，並以民國一〇六年七月二十一日為增資基準日，此項增資案業已辦妥變更登記。

本公司民國一〇五年五月二十四日之股東常會決議以股東紅利91,360千元轉增資，共計發行新股9,136千股。此項增資案業經金管會核准，並以民國一〇五年七月二十二日為增資基準日，此項增資案業已辦妥變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
子公司取得本公司現金股利	\$ 4,079	4,079	4,079
子公司出售本公司股票利益	2,379	2,379	2,379
認列對子公司所有權益變動數	-	-	2,315
認列對關聯企業所有權益變動數	3,265	4,331	-
處分子公司股權與帳面價值差額	-	-	68,421
其 他	<u>1,508</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 11,231</u>	<u>10,789</u>	<u>77,194</u>

3.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘為股東紅利可分派數，並提撥不低於可分派數之1%分配股東紅利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司為因應長期發展，考量公司資本結構及長期財務規劃。本公司之股利政策為反應營運績效，以平衡股利發放為原則。其中現金股利分派比例以不低於當年度股利之20%為原則。並得全部發放現金股利。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司分別於民國一〇六年五月十一日及民國一〇五年五月二十四日股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	105年度		104年度	
	股利(元)	金額	股利(元)	金額
現金	\$ 0.50	95,928	0.50	91,360
股票	0.50	95,928	0.50	91,360
合計		<u>\$ 191,856</u>		<u>182,720</u>

4.其他權益(稅後淨額)及非控制權益

	國外營運機構 財務報表換 算之兌換差額	備供出售 金融資產未實 現(損)益	非控制權益	合 計
民國106年1月1日	\$ 143,331	(1,855)	-	141,476
國外營運機構財務報表換算生之兌換差額	(180,250)	-	-	(180,250)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(812)	(13)	-	(825)
備供出售金融資產未實現(損)益	-	517	-	517
民國106年9月30日餘額	<u>\$ (37,731)</u>	<u>(1,351)</u>	<u>-</u>	<u>(39,082)</u>
	國外營運機構 財務報表換 算之兌換差額	備供出售 金融資產未實 現(損)益	非控制權益	合 計
民國105年1月1日	\$ 189,668	424	944	191,036
國外營運機構財務報表換算生之兌換差額	(135,166)	-	(358)	(135,524)
備供出售金融資產未實現(損)益	-	(136)	(5)	(141)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 54,502</u>	<u>288</u>	<u>581</u>	<u>55,371</u>

(十二)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權 益持有人之淨利	<u>\$ 121,082</u>	<u>110,653</u>	<u>355,613</u>	<u>298,614</u>
普通股加權平均流通在 外股數(千股)	<u>201,448</u>	<u>201,448</u>	<u>201,448</u>	<u>201,448</u>
基本每股盈餘(單位：新 台幣元)	<u>\$ 0.60</u>	<u>0.55</u>	<u>1.77</u>	<u>1.48</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 121,082	110,653	355,613	298,614
具稀釋作用之潛在普通股之影響—子公司員工認股權	-	(2,163)	-	(1,619)
計算稀釋每股盈餘之本 期淨利	<u>\$ 121,082</u>	<u>108,490</u>	<u>355,613</u>	<u>296,995</u>
普通股加權平均流通在 外股數(基本)(千股)	201,448	201,448	201,448	201,448
具稀釋作用之潛在普通 股之影響—員工分紅 之影響(千股)	245	719	1,086	913
普通股加權平均流通在 外股數(稀釋)(千股)	<u>201,693</u>	<u>202,167</u>	<u>202,534</u>	<u>202,361</u>
稀釋每股盈餘(單位：新 台幣元)	<u>\$ 0.60</u>	<u>0.54</u>	<u>1.76</u>	<u>1.47</u>

(十三)收入

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
商品銷售	\$ 756,726	875,650	2,288,176	2,573,808
租賃收益	235,384	172,906	627,707	491,555
合計	<u>\$ 992,110</u>	<u>1,048,556</u>	<u>2,915,883</u>	<u>3,065,363</u>

(十四)員工及董監事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥特別獎勵金1%，員工酬勞3.5%，不高於當年度獲利之2%為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為5,541千元、4,946千元、16,830千元及14,454千元；特別獎勵金分別為1,583千元、1,413千元、4,808千元及4,130千元；董監事酬勞分別為3,166千元、2,826千元、9,617千元及8,259千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞、特別獎勵金及董監事酬勞前之金額乘上本公司前述章程所訂之員工酬勞、特別獎勵金及董監事酬勞提撥成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為24,260千元及21,492千元；特別獎勵金分別為6,931千元及6,140千元；董監事酬勞提列金額分別為13,863千元及12,281千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
利息收入	\$ 24	187	470	643
股利收入	-	3	-	161
租金收入	-	9	133	9
	<u>\$ 24</u>	<u>199</u>	<u>603</u>	<u>813</u>

2.其他利益及損失

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
外幣兌換損失淨額	\$ (815)	(4,422)	(15,234)	(11,132)
處分投資利益				
備供出售金融資產				
—非流動	-	-	-	2,234
以成本衡量之金融				
資產—非流動	-	-	460	-
採用權益法之投資	-	-	59,324	-
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產評價利益	24	109	24	108
處分不動產、廠房				
及設備(損)益	317	(4,128)	(5,676)	(7,971)
其 他	8,386	9,080	14,449	24,515
	<u>\$ 7,912</u>	<u>639</u>	<u>53,347</u>	<u>7,754</u>

3.財務成本

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
利息費用—銀行借款	\$ (26,848)	(15,528)	(70,647)	(41,729)
減：利息資本化	-	-	356	-
	<u>\$ (26,848)</u>	<u>(15,528)</u>	<u>(70,291)</u>	<u>(41,729)</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)其他綜合損益組成部分之重分類調整

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值 淨變動數	\$ 646	(31)	530	2,093
公允價值淨變動數重分 類至損益	-	-	(13)	(2,234)
認列於其他綜合損益之公 允價值淨變動數	<u>\$ 646</u>	<u>(31)</u>	<u>517</u>	<u>(141)</u>

(十七)與非控制權益之權益交易

本公司於民國一〇五年五月及八月分別處分對子公司一東典光電公司14.25%及7.67%之持股，致持股比例由64.05%下降為42.13%。由於此交易未改變本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理。

	金 額
收取之現金對價	\$ 146,366
子公司淨資產帳面價值	(77,945)
權益交易差額	<u>\$ 68,421</u>

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
106年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 770,460	770,460	770,460	-	-	-
一年內到期長期借款	303,830	303,830	303,830	-	-	-
應付票據	9,008	9,008	9,008	-	-	-
應付帳款	256,520	256,520	256,520	-	-	-
其他應付款	152,426	587,808	243,677	77,744	161,892	104,495
長期借款	<u>3,299,146</u>	<u>3,299,146</u>	<u>-</u>	<u>355,651</u>	<u>1,300,384</u>	<u>1,643,111</u>
	<u>\$ 4,791,390</u>	<u>5,226,772</u>	<u>1,583,495</u>	<u>433,395</u>	<u>1,462,276</u>	<u>1,747,606</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
105年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 684,875	684,875	684,875	-	-	-
一年內到期長期借款	288,800	288,800	288,800	-	-	-
應付票據	13,269	13,269	13,269	-	-	-
應付帳款	282,006	282,006	282,006	-	-	-
其他應付款	125,568	367,531	184,139	47,935	91,145	44,312
長期借款	<u>2,210,691</u>	<u>2,210,691</u>	<u>-</u>	<u>349,796</u>	<u>1,037,496</u>	<u>823,399</u>
	<u>\$ 3,605,209</u>	<u>3,847,172</u>	<u>1,453,089</u>	<u>397,731</u>	<u>1,128,641</u>	<u>867,711</u>
105年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 658,467	658,467	658,467	-	-	-
一年內到期長期借款	280,831	280,831	280,831	-	-	-
應付票據	18,811	18,811	18,811	-	-	-
應付帳款	262,636	262,636	262,636	-	-	-
其他應付款	143,239	350,952	198,591	44,107	71,549	26,705
長期借款	<u>2,219,890</u>	<u>2,219,890</u>	<u>-</u>	<u>314,874</u>	<u>1,050,558</u>	<u>854,458</u>
	<u>\$ 3,583,874</u>	<u>3,791,587</u>	<u>1,419,336</u>	<u>358,981</u>	<u>1,122,107</u>	<u>881,163</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2. 市場風險－匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 14,292	30.26	432,476	15,848	32.25	511,098	16,926	31.36	530,799
<u>非貨幣性項目</u>									
人 民 幣	41,646	4.551	189,531	41,646	4.617	192,280	41,646	4.693	195,445
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	7,317	30.26	221,412	13,687	32.25	441,406	14,267	31.36	447,413

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、短期借款、應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,111千元及834千元。兩期分析係採用相同基礎。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額之匯率資訊如下：

	106年1月至9月		105年1月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ (15,234)	-	(11,132)	-

3. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值，包括公允價值等級資訊，除非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資外，依規定應揭露如下：

		106.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 3,024	3,024	-	-	3,024
備供出售金融資產	4,994	4,994	-	-	4,994
現金及約當現金	784,105	-	-	-	-
應收款項	598,911	-	-	-	-
其他金融資產－流動	20,196	-	-	-	-
存出保證金	2,894	-	-	-	-
其他非流動資產	1,000	-	-	-	-
小計	1,407,106	-	-	-	-
合計	\$ 1,415,124	8,018	-	-	8,018
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 770,460	-	-	-	-
一年內到期長期借款	303,830	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	265,528	-	-	-	-
其他應付款	152,426	-	-	-	-
長期借款	3,299,146	-	-	-	-
合計	\$ 4,791,390	-	-	-	-

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
備供出售金融資產	\$ 4,477	4,477	-	-	4,477	
現金及約當現金	627,585	-	-	-	-	
應收款項	667,507	-	-	-	-	
其他金融資產－流動	16,187	-	-	-	-	
存出保證金	8,444	-	-	-	-	
小 計	1,319,723	-	-	-	-	
合 計	\$ 1,324,200	4,477	-	-	4,477	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$ 684,875	-	-	-	-	
一年內到期長期借款	288,800	-	-	-	-	
應付票據及應付帳款	295,275	-	-	-	-	
其他應付款	125,568	-	-	-	-	
長期借款	2,210,691	-	-	-	-	
合 計	\$ 3,605,209	-	-	-	-	
		105.9.30				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
備供出售金融資產	\$ 6,711	6,711	-	-	6,711	
現金及約當現金	716,928	-	-	-	-	
應收款項	653,823	-	-	-	-	
其他金融資產－流動	20,136	-	-	-	-	
存出保證金	10,442	-	-	-	-	
小 計	1,401,329	-	-	-	-	
合 計	\$ 1,408,040	6,711	-	-	6,711	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$ 658,467	-	-	-	-	
一年內到期長期借款	280,831	-	-	-	-	
應付票據及應付帳款	281,447	-	-	-	-	
其他應付款	143,239	-	-	-	-	
長期借款	2,219,890	-	-	-	-	
合 計	\$ 3,583,874	-	-	-	-	

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術－非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要為交易所及經判斷為中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)股票及受益憑證係於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日均無各層級間移轉之情形。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬包括：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
短期員工福利	\$ 16,255	16,331	38,569	50,235
退職後福利	748	248	1,054	1,111
股份基礎給付	-	801	-	1,302
	<u>\$ 17,003</u>	<u>17,380</u>	<u>39,623</u>	<u>52,648</u>

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	106.9.30	105.12.31	105.9.30
不動產、廠房及設備：				
－土地	長短期借款額度之共同擔保	\$ 678,737	678,737	678,737
－房屋及建築	長短期借款額度之共同擔保	12,817	15,214	16,825
－航運設備	長期借款額度之擔保	5,734,006	4,059,224	4,162,631
其他非流動資產：				
－定期存單	履約保證額度之擔保	1,000	-	-
		<u>\$ 6,426,560</u>	<u>4,753,175</u>	<u>4,858,193</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)購置未完工程及待驗設備

合併公司與國內外廠商簽訂增購未完工程及待驗設備合約，列入不動產、廠房及設備及預付設備款如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
契約總價(未稅)	\$ 97,071	77,875	53,947
已付價款	\$ 40,074	59,938	63,835

(二)船舶購置

合併公司簽訂全新散裝貨輪買賣合約，價款分4~5期按約定工程進度及時間支付，交船日為民國一〇六年至一〇八年，列入預付設備款如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
契約總價	美金97,365千元	美金166,286千元另 加價日幣8,720千元	美金166,186千元另 加價日幣8,720千元
已付價款	美金24,350千元	美金41,350千元	美金36,814千元

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年7月至9月			105年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	82,055	21,549	103,604	80,644	24,642	105,286
勞健保費用	1,966	1,134	3,100	2,719	1,643	4,362
退休金費用	1,873	1,151	3,024	1,769	3,475	5,244
其他員工福利費用	7,236	4,739	11,975	5,944	823	6,767
折舊費用	80,164	4,652	84,816	70,747	3,838	74,585
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別 性 質 別	106年1月至9月			105年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	232,759	64,607	297,366	232,892	65,572	298,464
勞健保費用	5,977	3,918	9,895	8,091	5,222	13,313
退休金費用	3,772	3,402	7,174	5,262	5,125	10,387
其他員工福利費用	18,569	14,222	32,791	16,996	2,154	19,150
折舊費用	219,287	12,837	232,124	199,645	11,430	211,075
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註一)										
0	本公司	SSC	2	5,418,483	2,526,710	2,526,710	635,460	-	46.63 %	16,255,449	Y		
0	本公司	SESC	3	5,418,483	302,600	302,600	48,416	-	5.58 %	16,255,449	Y		
0	本公司	SMTC	3	5,418,483	446,472	435,942	245,873	-	8.05 %	16,255,449	Y		
0	本公司	SMGC	3	5,418,483	526,680	508,368	223,924	-	9.38 %	16,255,449	Y		
0	本公司	SEHC	3	5,418,483	540,004	521,229	141,301	-	9.62 %	16,255,449	Y		
0	本公司	SEBC	3	5,418,483	537,420	524,745	418,779	-	9.68 %	16,255,449	Y		
0	本公司	SEAC	3	5,418,483	247,665	239,054	92,385	-	4.41 %	16,255,449	Y		
0	本公司	SECC	3	5,418,483	996,303	465,096	465,096	-	8.58 %	16,255,449	Y		
0	本公司	SEMC	3	5,419,483	482,790	466,004	466,004	-	8.60 %	16,255,449	Y		
0	本公司	SEDC	3	5,418,483	523,545	505,342	505,342	-	9.33 %	16,255,449	Y		
0	本公司	SEVC	3	5,418,483	957,366	497,474	497,474	-	9.18 %	16,255,449	Y		
0	本公司	SEEC	3	5,418,483	516,335	498,382	498,382	-	9.20 %	16,255,449	Y		
0	本公司	SEFC	3	5,418,483	590,697	570,159	-	-	10.52 %	16,255,449	Y		
0	本公司	SERC	3	5,418,483	1,030,837	1,030,837	-	-	19.02 %	16,255,449	Y		
0	本公司	SEGC	3	5,418,483	618,974	522,772	-	-	9.65 %	16,255,449	Y		
0	本公司	SEPC	3	5,418,483	618,974	597,453	-	-	11.03 %	16,255,449	Y		
						10,212,167							

註一：背書保證者與被背書保證者之關係如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過50%之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註二：依本公司訂定之「資金貸與及背書保證處理程序」中規定本公司背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值300%為限，對單一企業之背書保證以不超過本公司最近期財務報表淨值100%為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數 (單 位 數)	帳面金額	持股比率	公允價值	
	基 金：							
本公司	貝萊德全方位資產收益組合基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300,000	3,000	- %	3,024	
			透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整—流動	-	24	- %	-	
	合 計				3,024		3,024	
	股 票：							
本公司	鑫創科技公司	—	備供出售金融資產—非流動	235,000	6,345	0.29 %	4,994	
			備供出售金融資產評價調整—非流動		(1,351)		-	
	合 計				4,994		4,994	
	股 票：							
本公司	普實創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	608,809	1,979	0.45 %	5,330	
"	普訊創業投資公司	—	"	126,566	816	0.13 %	3,357	
"	COM2B	—	"	1,000,000	-	2.22 %	1,773	
"	中經合全球創業投資公司	—	"	633,333	-	11.11 %	6,733	
"	青島碱業鉀肥科技有限公司	—	"	-	74,097	15.00 %	67,226	
"	其 他	—	"	78,000	-	0.44 %	-	
SIL	河北歐克精細化工公司	—	"	15,675,000	118,246	23.64 %	221,102	
"	股票—北京高科技基金	—	"	10,179	-	1.67 %	1,206	
"	股票—Cardiva Medical	—	"	2	-	- %	-	
					195,138		306,727	

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註一：公允價值欄中，有公開市價者，係以會計期間最末一個營業日之收盤價計算。無公開市價者，股票係以每股淨值計算。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	SSC	巴拿馬	船舶經營及出租業務	1,428,232	1,428,263	10	100.00 %	2,687,873	7,571	7,571	子公司註二
本公司	東典貿易公司	台北市	一般貿易及投資業務	23,023	23,023	1,700,000	100.00 %	22,229	978	978	子公司
本公司	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00 %	25,290	(58)	(29)	子公司
本公司	東典光電公司	宜蘭縣	光學儀器製造業、產品設計業及有線通信機線器材製造業	74,391	76,567	8,374,816	40.35 %	388,658	134,345	55,211	關聯企業
本公司	東允餐飲公司	台北市	食品什貨批發業、飲料店業及餐館業	89,787	89,787	6,300,000	100.00 %	20,747	(5,979)	(5,979)	子公司
本公司	東化公司	台北市	電子零組件製造業、資料儲存媒體製造及複製業及一般投資業	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	5,188	(754)	(754)	子公司
本公司	峰高公司	台北市	電信器材、資訊軟體、電子材料、通訊器材業	25,000	25,000	2,500,000	25.00 %	7,445	(7,033)	(2,421)	關聯企業
				1,671,578	1,673,785			3,157,430		54,577	
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 1,020	USD 20	10	100.00 %	194,423	12,230	12,230	孫公司
SSC	SIL	BVI	控股公司	USD 2,792	USD 2,792	880	50.00 %	90,613	(58)	(29)	孫公司
SSC	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 9,681	USD 8,981	11	100.00 %	95,399	(526)	(526)	孫公司
SSC	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 9,546	USD 9,546	10	100.00 %	387,358	13,726	13,726	孫公司
SSC	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 14,990	USD 14,990	11	100.00 %	185,384	(4,491)	(4,491)	孫公司
SSC	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 8,420	USD 8,420	10	100.00 %	365,894	44,606	44,606	孫公司
SSC	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 7,601	USD 7,101	10	100.00 %	181,591	(30)	(30)	孫公司
SSC	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 7,104	USD 7,104	10	100.00 %	195,557	(7,399)	(7,399)	孫公司
SSC	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 7,608	USD 5,477	10	100.00 %	226,600	(3,420)	(3,420)	孫公司
SSC	SEEC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 8,451	USD 9,593	10	100.00 %	242,256	(12,307)	(12,307)	孫公司
SSC	SEFC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 4,704	USD 4,702	-	100.00 %	142,082	(35)	(35)	孫公司註一
SSC	SERC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 7,321	USD 4,881	-	100.00 %	221,321	(34)	(34)	孫公司註一
SSC	SEDC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 8,828	USD 8,828	10	100.00 %	234,229	(13,503)	(13,503)	孫公司
SSC	SEVC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 7,994	USD 7,069	10	100.00 %	232,035	(9,487)	(9,487)	孫公司
SSC	SEGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 7,417	USD 4,948	-	100.00 %	224,026	(35)	(35)	孫公司註一
SSC	SEPC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 4,950	USD 4,949	-	100.00 %	149,345	(34)	(34)	孫公司註一

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
SSC	SSMHC	開曼群島	控股公司	USD 13	USD 11	-	100.00 %	(57)	(139)	(139)	孫公司 註一
				USD 118,440	USD 109,412			3,368,056		19,093	
SSMHC	SEJC	巴拿馬	控股公司	USD 1	USD -	-	100.00 %	(38)	(34)	(34)	孫公司 註一
東典貿易公司	義豐貨運公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	18,000	18,000	9,000	75.00 %	19,650	3,469	2,602	孫公司

註一：子公司所持有100%股權之孫公司已設立登記完成，惟資金尚未全數投入，待資金全數到位一併辦理資本登記事宜。

註二：SSC原始投資金額本期期末及去年年底分別為0元及968,108千元為預付股款。

註三：除關聯企業外，於編製合併財務季報告時均已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

106年7月至9月								
收 入：	化工類					調整及沖 銷(註)	合計	
	產 品	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他			
來自外部客戶收入	\$ 742,533	235,384	14	14,179	-	-	992,110	
部門間收入	-	-	4,967	122	-	(5,089)	-	
收入總計	<u>\$ 742,533</u>	<u>235,384</u>	<u>4,981</u>	<u>14,301</u>	<u>-</u>	<u>(5,089)</u>	<u>992,110</u>	
應報導部門損益	<u>\$ 102,174</u>	<u>39,001</u>	<u>1,711</u>	<u>926</u>	<u>(2,067)</u>	<u>-</u>	<u>141,745</u>	
105年7月至9月								
收 入：	化工類	通信網路	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 銷(註)	合計
	產 品							
來自外部客戶收入	\$ 767,723	95,863	172,906	-	12,064	-	-	1,048,556
部門間收入	-	-	-	4,721	363	-	(5,084)	-
收入總計	<u>\$ 767,723</u>	<u>95,863</u>	<u>172,906</u>	<u>4,721</u>	<u>12,427</u>	<u>-</u>	<u>(5,084)</u>	<u>1,048,556</u>
應報導部門損益	<u>\$ 118,383</u>	<u>41,383</u>	<u>15,799</u>	<u>1,453</u>	<u>(6,861)</u>	<u>(16,108)</u>	<u>-</u>	<u>154,049</u>
106年1月至9月								
收 入：	化工類	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 銷(註)	合計	
	產 品							
來自外部客戶收入	\$ 2,250,726	627,707	35	37,415	-	-	2,915,883	
部門間收入	-	-	14,295	387	-	(14,682)	-	
收入總計	<u>\$ 2,250,726</u>	<u>627,707</u>	<u>14,330</u>	<u>37,802</u>	<u>-</u>	<u>(14,682)</u>	<u>2,915,883</u>	
應報導部門損益	<u>\$ 331,524</u>	<u>79,484</u>	<u>4,163</u>	<u>98</u>	<u>33,213</u>	<u>-</u>	<u>448,482</u>	
105年1月至9月								
收 入：	化工類	通信網路	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 銷(註)	合計
	產 品							
來自外部客戶收入	\$ 2,308,510	242,538	491,555	-	22,760	-	-	3,065,363
部門間收入	-	-	-	13,003	389	-	(13,392)	-
收入總計	<u>\$ 2,308,510</u>	<u>242,538</u>	<u>491,555</u>	<u>13,003</u>	<u>23,149</u>	<u>-</u>	<u>(13,392)</u>	<u>3,065,363</u>
應報導部門損益	<u>\$ 342,272</u>	<u>84,026</u>	<u>57,201</u>	<u>3,836</u>	<u>(20,901)</u>	<u>(39,570)</u>	<u>-</u>	<u>426,864</u>

(註)民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日應報導部門應沖銷前項部門間收入分別為5,089千元、5,084千元、14,682千元及13,392千元。